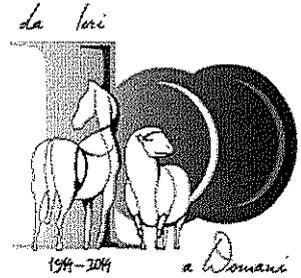




ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE
DEL LAZIO E DELLA TOSCANA
M. ALEANDRI



COLLEGIO ORDINARIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 17 DELLA SEDUTA DEL 30 LUGLIO 2020

Il giorno 30 del mese di luglio dell'anno 2020, alle ore 11,00, si è riunito in collegamento telefonico, in ossequio al dettato disposto dall'art. 106 del decreto-legge n. 18 del 17 marzo 2020 (Decreto Cura Italia), il Collegio Ordinario dei Revisori dei Conti dell'Istituto Zooprofilattico Sperimentale delle Regioni Lazio e Toscana nelle persone dei Sigg.ri:

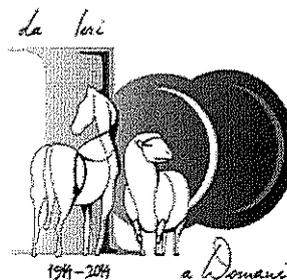
- | | |
|---------------------------|------------|
| - Dott. Agostino Galdi | Presidente |
| - Dott. Matteo Francario | Componente |
| - Dott.ssa Rita Capotondi | Componente |

Il Collegio prende atto che sono all'ordine del giorno i seguenti argomenti:

- a) Relazione dell'Organo di Revisione sul Bilancio di esercizio 2019.



ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE
DEL LAZIO E DELLA TOSCANA
M. ALEANDRI

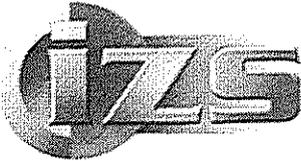


Il Collegio, venendo a trattare il punto sub lettera a) all'ordine del giorno, rileva che:

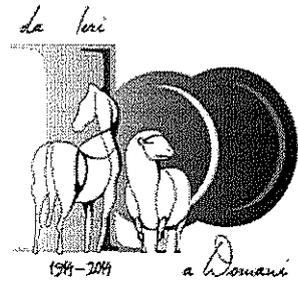
- il bilancio consuntivo chiuso al 31.12.2019 non è stato approvato entro il termine ordinario del 30 aprile 2020;
- la proposta di bilancio al 31.12.2019, e relativi allegati, è stata trasmessa al Collegio con deliberazione del Direttore Generale n. 260 del 15.07.2020;
- tale proposta di bilancio è stata successivamente modificata e nuovamente trasmessa al Collegio con deliberazione del Direttore Generale n. 277 del 27.07.2020, in quanto è emersa l'esigenza condivisa, a seguito di colloquio informale tra i Presidenti dei due organi (Consiglio di amministrazione e Collegio dei Revisori), di accantonare l'ulteriore somma di € 150.000,00 sul fondo svalutazione crediti, nonché di imputare un minor ricavo per € 70.000,00 a seguito di rendicontazione di minori somme relative ai costi derivanti dal trasporto nella Regione Toscana;
- l'attività di controllo sul bilancio chiuso al 31.12.2019 ed il rilascio del relativo parere di conformità ai modelli di rappresentazione contabile è improntata sulle linee guida emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili NDCEC a ottobre 2016 (*"L'attività di verifica del Collegio Sindacale nelle Aziende sanitarie Locali e nelle Aziende Sanitarie ospedaliere"*), applicabili anche a codesto Istituto Zooprofilattico Sperimentale.

Le voci del Bilancio 2019 suddiviso per Stato Patrimoniale, con dati di sintesi, e Conto Economico comparati numericamente ed in percentuale con quelli analoghi dell'esercizio 2018, sono riportate nella tabella che segue.

STATO PATRIMONIALE	ANNO 2019	ANNO 2018	Variazione in €	% variazione
A) IMMOBILIZZAZIONI	23.143.800	23.390.814	(247.014)	- 34,1%
B) ATTIVO CIRCOLANTE	26.093.821	25.285.533	808.288	3,2%
C) RATEI E RISCONTI	7.078	7.078	0	0,0%



ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE
DEL LAZIO E DELLA TOSCANA
M. ALEANDRI



TOTALE ATTIVO	49.244.699	48.683.424	561.275	1,2%
A) PATRIMONIO NETTO	23.520.343	24.395.069	(874.726)	-3,6%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	9.041.263	7.296.958	1.744.305	23,9%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	0	0	0	-
D) DEBITI	16.650.068	16.969.672	(319.604)	-1,9%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	33.025	21.725	11.300	52,0%
TOTALE PASSIVO	49.244.699	48.683.424	561.275	1,2%

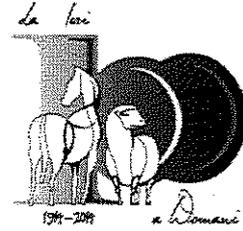
CONTO ECONOMICO	ANNO 2019	ANNO 2018	Variazione in €	% variazione
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	40.603.065	39.550.877	1.052.188	2,7%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	39.411.538	37.757.913	1.653.625	4,4%
Differenza	1.191.527	1.792.964	(601.437)	-33,5%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(9.968)	(3.700)	(6.268)	169,4%
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIV. FINANZIARIE	0	0	0	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	699.980	272.279	427.701	157,1%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.881.539	2.061.543	(180.004)	-8,7%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	(1.644.623)	(1.650.376)	(5.753)	-0,3%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	236.916	411.167	(174.251)	-42,4%

Il Collegio rileva che il bilancio evidenzia un utile d'esercizio di € 236.916, inferiore a quello del 2018 per € 411.167.

Relativamente alle componenti economiche, rispetto all'esercizio 2018, il Collegio rileva nel valore della produzione, un incremento dei contributi in c/esercizio dal Ministero della Salute per ricerca corrente per €/ml. 1.486 e un decremento dei ricavi per prestazioni sanitarie ad aziende sanitarie ed altri soggetti pubblici per €/ml. 123, mentre nei costi della produzione evidenzia un incremento di costi per acquisti di beni sanitari per €/ml. 222, un incremento di costi per acquisti di servizi non sanitari per €/ml. 172, un incremento per accantonamenti di €/ml. 1.327, di cui €/ml. 152 per svalutazione crediti, €/ml. 791 per accantonamenti di quote inutilizzate di contributi vincolati ed €/ml. 384 per altri



ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE
DEL LAZIO E DELLA TOSCANA
M. ALEANDRI



accantonamenti per lo più derivanti dai futuri rinnovi del CCNL area dirigenza e comparto sanità, un incremento delle sopravvenienze attive per €/ml. 291 e un decremento delle sopravvenienze passive per €/ml. 113.

Relativamente alle componenti patrimoniali, si evidenzia che si è proceduto ad una verifica circa l'esigibilità dei crediti in essere, evidenziando che sono state accantonate ulteriori poste per svalutazione crediti, nonché per rischi ed oneri economici derivanti dai contenziosi in essere, nel rispetto del principio di prudenza.

Il Collegio, concludendo:

- con riferimento ai dati riportati nel Bilancio consuntivo al 31.12.2019, e relativi allegati, redatto ai sensi di legge;

- fermo restando le osservazioni formulate in sede di verifiche nel corso dell'anno 2019; esprime un parere favorevole all'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2019.

La seduta si chiude alle ore 13,00.

Sarà cura dell'Ufficio di Supporto alla Direzione Generale Affari Generali, trasmettere copia del presente verbale al Direttore Generale, al Consiglio di Amministrazione, all'O.I.V., ai Responsabili delle Strutture aziendali ed agli enti che hanno designato i componenti del Collegio secondo le indicazioni di prassi.

Letto, confermato e sottoscritto.

Dott. Agostino Galdi

Dott. Matteo Francario

Dott.ssa Rita Capotondi